



AGB WESTERLO
Sportpark De Beeltjens

Eénjarig meerjarenplan 2019

**#SPORTERSBELEVENMEER
#WESTERLO**

Inhoud

Strategische nota.....	5
Eénjarig meerjarenplan 2019.....	7
Beleidsdoelstellingen.....	9
Beleidsdomein Algemene financiering.....	9
Beleidsdomein Mens en samenleving.....	9
Financiële nota.....	11
Financieel doelstellingenplan 2019 (M1).....	13
De staat van het financieel evenwicht (M2).....	14
Toelichting bij het éénjarig meerjarenplan 2019.....	17
Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (T1).....	19
Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2).....	20
Investeringsprojecten prioritaire acties of actieplannen (T3).....	25
Evolutie van de financiële schulden (T4).....	25
Financiële risico's.....	26
Grondslagen en veronderstellingen bij het opmaken van het éénjarig meerjarenplan.....	26
Bijkomende documentatie.....	27
Beleidsdomeinen en beleidsvelden.....	27
Doelstellingen met bijhorende ramingen van ontvangsten en uitgaven.....	27
Andere rapporten.....	27

Algemeen directeur en
secretaris raad van bestuur
Jo Vankrunkelsven

Sportfunctionaris en
secretaris directiecomité
Wim Boeckx

Financieel directeur
Marleen Durwael

Strategische nota

Eénjarig meerjarenplan 2019

AGB Westerlo is samen met OCMW Westerlo en gemeente Westerlo pilootbestuur voor de versnelde invoering van BBC2020.

De bedoeling is dat de rapporten transparanter worden en dat de belangrijkste documenten (strategische en financiële nota) de nuttige informatie bevatten.

In de toelichting worden de cijfergegevens verder uitgewerkt voor wie daar interesse in heeft. In principe bevat het dossier nog bijkomende informatie, maar voor AGB Westerlo gaat dit over zo weinig, dat deze bijkomende informatie mee in dit document is opgenomen.

De strategische nota is eerder beperkt: 2019 is het laatste jaar van de meerjarenplanning 2014-2019 en dus werd er voor geopteerd om geen extra activiteiten te ontwikkelen die nog niet eerder beslist waren of voorzien waren. Het budget is dan ook sober opgesteld, zoals blijkt uit de financiële nota.

Wie na het lezen van deze bundel nog bijkomende vragen heeft, kan daarvoor altijd terecht op sportpark De Beeltjens of op de financiële dienst.

Beleidsdoelstellingen

In dit hoofdstuk worden de beleidsdoelstellingen weergegeven waar de prioritaire acties of actieplannen in kaderen.

Bij de opstart van het meerjarenplan 2014-2019 heeft AGB Westerlo, naar analogie met de gemeente Westerlo, er voor gekozen om geen beleidsdoelstellingen, actieplannen of acties prioritair te maken omdat alle beleidsdoelstellingen als even belangrijk werden gesteld.

Om voldoende informatie ter beschikking te stellen van het beleid, werden hierna alle verwachte ontvangsten en uitgaven, gerangschikt per doelstelling weergegeven. De actieplannen en acties werden omschreven.

Een gedetailleerd overzicht van de verwachte ontvangsten en uitgaven per doelstelling, actieplan en actie kan op éénvoudig verzoek bekomen worden bij de dienst financiën.

Beleidsdomein Algemene financiering

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	0	0	0
Investerings	0	0	0
Financiering	56.800	166.400	109.600

We willen de inkomsten en uitgaven van de financiën van het lokaal bestuur in evenwicht houden.

- Actieplan Financieel beheer: optimaliseren van het financieel beheer
 - financiering:
 - uitgaven: terugbetaling van de renteloze lening à rato van de afschrijvingen
 - ontvangsten: opname renteloze lening 2019. Dit bedrag is in overeenstemming met de nieuw ingeschreven investeringen.

Beleidsdomein Mens en samenleving

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	457.732	519.152	61.420
Investerings	166.400	0	-166.400
Financiering	0	0	0

Beleidsdoelstelling BI Ruim vrijetijdsaanbod

We willen voor alle inwoners en inwonersgroepen van Westerlo een ruim, divers en kwalitatief vrijetijdsaanbod (sport-cultuur-jeugd), uitgaande van het verenigingsleven en in een klimaat dat aanmoedigt om creatieve en vernieuwende initiatieven te nemen.

- Actieplan sportinfrastructuur: we exploiteren onze sportinfrastructuur klantgericht, kwaliteitsvol en kostprijsbewust.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	326.532	517.852	191.320
Investerings	6.400	0	-6.400
Financiering	0	0	0

- exploitatie: uitbating sporthal en zwembad
 - investerings: in 2019 voorzien we een krediet voor sporttechnische vervangingsinvesterings van 6.400 euro.
- Actieplan sport ondersteuning: in dit actieplan worden de kredieten ondergebracht die door andere diensten beheerd worden voor de sportdienst.

	geraamde uitgaven	geraamde ontvangsten	saldo
Exploitatie	131.200	1.300	-129.900
Investerings	160.000	0	-160.000
Financiering	0	0	

- exploitatie: uitbating sporthal en zwembad
 - investerings: een aantal projecten is reeds gestart in 2018 en wordt afgerond in 2019 via overdracht van kredieten (regenwaterrecuperatie, fotovoltatische panelen op het dak). Andere projecten moeten nog voorzien worden in 2019 (centrale verwarming, sanitair, legionellapreventie, ventilatie, verlichting, ...) in functie van de haalbaarheid en het beschikbare budget van 160.000 euro + het saldo van de overdracht.

Financiële nota

Financieel doelstellingenplan (MI)

Net als de gemeente en het OCMW Westerlo heeft AGB Westerlo geen prioritaire doelstellingen omdat alle onderliggende acties en actieplannen even belangrijk zijn. Er zijn ook geen verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen.

Prioritaire beleidsdoelstelling		
Exploitatie	uitgaven	0
	ontvangsten	0
	saldo	0
Investeringsen	uitgaven	0
	ontvangsten	0
	saldo	0
Financiering	uitgaven	0
	ontvangsten	0
	saldo	0
Niet-prioritaire beleidsdoelstelling		
Exploitatie	uitgaven	457.732
	ontvangsten	519.152
	saldo	61.420
Investeringsen	uitgaven	166.400
	ontvangsten	0
	Saldo	-166.400
Financiering	Uitgaven	56.800
	ontvangsten	166.400
	saldo	109.600
Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen		
Exploitatie	uitgaven	0
	ontvangsten	0
	saldo	0
Investeringsen	uitgaven	0
	ontvangsten	0
	saldo	0
Financiering	uitgaven	0
	ontvangsten	0
	saldo	0

Totalen		
Exploitatie	uitgaven	-457.732
	ontvangsten	519.152
	saldo	61.420
Investerings	uitgaven	-166.400
	ontvangsten	0
	saldo	-166.400
Financiering	uitgaven	-56.800
	ontvangsten	166.400
	saldo	109.600

De staat van het financieel evenwicht (M2)

Budgettair resultaat		2019
I. Exploitatiesaldo	(a-b)	61.420,00
a. Ontvangsten		519.152,00
b. Uitgaven		457.732,00
II. Investeringsaldo	(a-b)	-166.400,00
a. Ontvangsten		0,00
b. Uitgaven		166.400,00
III. Saldo exploitatie en investeringen	(I+II)	-104.980,00
IV. Financieringsaldo	(a-b)	109.600,00
a. Ontvangsten		166.400,00
b. Uitgaven		56.800,00
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	(III+IV)	4.620,00
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		110.173,03
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	(V+VI)	114.793,03
VIII. Onbeschikbare gelden		0,00
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	(VII-VIII)	114.793,03

Autofinancieringsmarge		2019
I. Exploitatiesaldo		61.420,00
II. Netto periodieke aflossingen	(a-b)	-56.800,00
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		56.800,00
b. Periodieke terugvordering leningen		0,00
III. Autofinancieringsmarge	(I-II)	4.620,00

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		2019
I. Autofinancieringsmarge		4.620,00
II. Correctie op de periodieke aflossingen	(a-b)	32.985,00
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		56.800,00
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden		34.247,00
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	(I+II)	27.173,00

De gecorrigeerde autofinancieringsmarge is een theoretische correctiefactor berekend op 8% van de openstaande schuld en aflossingen in 2017, vermeerderd met de theoretische bijkomende schuld en aflossingen in 2018.

Omdat AGB Westerlo alle leningen terugbetaalt à rato van de afschrijvingen van de onderliggende investeringen, is er een zeer evenwichtige financiering en heeft deze gecorrigeerde autofinancieringsmarge weinig meerwaarde. Bovendien toont ze aan dat de periodieke aflossingen hoger liggen dan de theoretische correctie, zodat de autofinancieringsmarge zeker niet overschat is.

Overzicht van de kredieten (M3)

	Boekjaar 2019	
	Uitgaven	Ontvangsten
Kredieten 2019		
Exploitatie	457.732,00	519.152,00
Investerings	166.400,00	0,00
Financiering	56.800,00	166.400,00
Leningen en leasings	56.800,00	166.400,00
Toegestane leningen en betalingsuitstel		
Overige financieringstransacties		

Toelichting bij het éénjarig meerjarenplan 2019

Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard (TI)

	2019
Algemene financiering	105.560
Exploitatie	
Uitgaven	4.040
Ontvangsten	0
Saldo	-4.040
Investerings	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0
Financiering	
Uitgaven	56.800
Ontvangsten	166.400
Saldo	109.600
Beleidsdomein Vrije Tijd, Sport en Leren	-100.940
Exploitatie	
Uitgaven	453.692
Ontvangsten	519.152
Saldo	65.460
Investerings	
Uitgaven	166.400
Ontvangsten	0
Saldo	-166.400
Financiering	
Uitgaven	0
Ontvangsten	0
Saldo	0

Ontvangsten en uitgaven naar economische aard (T2)

I. Exploitatie-uitgaven	2019
A. Operationele uitgaven	457.632
1. Goederen en diensten	453.392
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	
a. Politiek personeel	
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	
f. Andere personeelskosten	
g. Pensioenen	
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	
4. Toegestane werkingssubsidies	
- aan de districten	
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	
- aan welzijnsverenigingen	
- aan andere OCMW-verenigingen	
- aan de politiezone	
- aan de hulpverleningszone	
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	
- aan besturen van de eredienst	
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	
- aan andere begunstigden	
5. Andere operationele uitgaven	4.240
B. Financiële uitgaven	100
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	100
- aan financiële instellingen	
- aan andere entiteiten	100
2. Andere financiële uitgaven	
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0

II. Exploitatieontvangsten	2019
A. Operationele ontvangsten 1. Ontvangsten uit de werking 2. Fiscale ontvangsten en boetes a. Aanvullende belastingen - Opcentiemen op de onroerende voorheffing - Aanvullende belasting op de personenbelasting - Andere aanvullende belastingen b. Andere belastingen en boetes 3. Werkingssubsidies a. Algemene werkingssubsidies - Gemeentefonds - Andere algemene werkingssubsidies - van de federale overheid - van de Vlaamse overheid - van de provincie - van de gemeente - van het OCMW - van andere entiteiten b. Specifieke werkingssubsidies - van de federale overheid - van de Vlaamse overheid - van de provincie - van de gemeente - van het OCMW - van andere entiteiten 4. Recuperatie individuele hulpverlening 5. Andere operationele ontvangsten B. Financiële ontvangsten C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	519.152 519.152
III. Exploitatiesaldo	61.420

I. Investeringsuitgaven	2019
A. Investeringsen in financiële vaste activa 1. Extern verzelfstandigde agentschappen 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten 3. OCMW-verenigingen 4. Andere financiële vaste activa B. Investeringsen in materiële vaste activa 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa a. Terreinen en gebouwen b. Wegen en andere infrastructuur c. Roerende goederen d. Leasing en soortgelijke rechten e. Erfgoed 2. Andere materiële vaste activa a. Onroerende goederen b. Roerende goederen C. Investeringsen in immateriële vaste activa D. Toegestane investeringssubsidies - aan de districten - aan autonome provinciebedrijven (APB) - aan autonome gemeentebedrijven (AGB) - aan welzijnsverenigingen - aan andere OCMW-verenigingen - aan de politiezone - aan de hulpverleningszone - aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS) - aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen - aan besturen van de eredienst - aan andere begunstigden	166.400 160.000 6.400

II. Investeringsontvangsten	2019
A. Verkoop van financiële vaste activa 1. Extern verzelfstandigde agentschappen 2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten 3. OCMW-verenigingen 4. Andere financiële vaste activa B. Verkoop van materiële vaste activa 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa a. Terreinen en gebouwen b. Wegen en andere infrastructuur c. Roerende goederen d. Leasing en soortgelijke rechten e. Erfgoed 2. Andere materiële vaste activa a. Onroerende goederen b. Roerende goederen C. Verkoop van immateriële vaste activa D. Investeringssubsidies en -schenkingen - van de federale overheid - van de Vlaamse overheid - van de provincie - van de gemeente - van het OCMW - van andere entiteiten	
III. Investeringsaldo	-166.400
Saldo exploitatie en investeringen	-104.980

I. Financieringsuitgaven	2019
A. Vereffening van financiële schulden 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings 2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings B. Vereffening van niet-financiële schulden C. Toegestane leningen en betalingsuitstel 1. Toegestane leningen - aan autonome provinciebedrijven (APB) - aan autonome gemeentebedrijven (AGB) - aan welzijnsverenigingen - aan andere OCMW-verenigingen - aan de politiezone - aan de hulpverleningszone - aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS) - aan besturen van de eredienst - aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen - aan andere begunstigden 2. Toegestaan betalingsuitstel D. Vooruitbetalingen E. Kapitaalsverminderingen	56.800
II. Financieringsontvangsten	2019
A. Aangaan van financiële schulden - opname van leningen en leasings bij financiële instellingen - opname van leningen en leasings bij andere entiteiten B. Aangaan van niet-financiële schulden C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel 1. Terugvordering van toegestane leningen a. Periodieke terugvorderingen b. Niet-periodieke terugvorderingen 2. Vereffening van betalingsuitstel D. Vereffening van vooruitbetalingen E. Kapitaalsvermeerderingen F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	166.400
III. Financieringssaldo	109.600
Budgettair resultaat van het boekjaar	4.620

Investeringsprojecten prioritaire acties of actieplannen (T3)

AGB Westerlo heeft geen zogenaamde prioritaire investeringen. Dat neemt niet weg dat de investeringen belangrijk zijn om de goed uitgebouwd en aantrekkelijk sportcomplex uit te baten. Het detail van de geplande investeringen werd besproken in de strategische nota.

Evolutie van de financiële schulden (T4)

In dit overzicht zijn de schulden opgenomen die AGB Westerlo zou hebben als de meerjarenplanning volledig gerealiseerd wordt zoals ze ingeschreven is. Een vertraging van een project zorgt voor gunstiger thesauriebeleid dan geraamd en dus mogen de ramingen van de schulden in deze tabel gezien worden als de maximale openstaande schuld eind 2019.

Financiële schulden op 31 december	2019
A. Financiële schulden op lange termijn	791.461,47
1. Financiële schulden op 1 januari	625.061,47
2. Nieuwe leningen	166.400,00
3. Aflossingen	
4. Overboekingen	0,00
5. Andere mutaties	0,00
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	120.428,74
1. Financiële schulden op 1 januari	63.628,74
2. Aflossingen	56.800,00
3. Overboekingen	
4. Andere mutaties	
C. Financiële schulden op korte termijn	
Totaal financiële schulden	911.890,21

Financiële risico's

Het belangrijkste risico is dat de gemeente Westerlo op een bepaald moment niet meer bereid zou zijn om prijssubsidies te betalen of leningen te geven.

Een ander belangrijk risico is het wetgevend kader, dat wel eens aangepast wordt of waarvan de interpretatie af en toe wijzigt.

Moeilijk in te schatten is ook telkens hoe bepaalde kosten zullen evolueren (water, energie) en of het publiek de weg naar het sportpark zal blijven vinden. Tot slot is het moeilijk om investeringen binnen de geplande termijnen af te werken, waardoor de prijssubsidie moeilijker in te schatten is.

Grondslagen en veronderstellingen bij het opmaken van het éénjarig meerjarenplan

Dit éénjarig meerjarenplan lijkt qua financiële gegevens sterk op wat voorzien was in het laatste jaar van het meerjarenplan 2014 – 2019, al dient gezegd dat de detailcijfers, waar nodig, werden aangepast aan de ervaringen van de afgelopen werkingsjaren.

Er werden geen kredieten voor nieuwe initiatieven ingeschreven, wat niet wil zeggen dat er op het operationele vlak niet steeds gezocht wordt naar mogelijkheden om bestaande klanten te blijven boeien en nieuwe klanten aan te trekken. Maar in 2019 worden geen acties voorzien die niet binnen het reguliere werkingsbudget kunnen uitgevoerd worden.

Ook voor het investeringsbudget werd gekeken naar de kredieten die in het oorspronkelijke meerjarenplan en de goedgekeurde wijzigingen van meerjarenplan 2014-2019 voorzien waren.

Bijkomende documentatie

Bijkomende documentatie is ter beschikking op de financiële dienst op het gemeentehuis en op www.Westerlo.be (sport, zwembad).

Regelgeving voorziet ook het ter beschikking stellen van een aantal rapporten. Omdat dit voor AGB Westerlo eerder beperkt is, werden ze in deze rubriek overlopen of toegevoegd als bijlage.

Beleidsdomeinen en beleidsvelden

Binnen AGB Westerlo wordt gewerkt met twee beleidsdomeinen met de volgende beleidsvelden:

Beleidsdomein	Beleidsveld
Algemene financiering	0030 (financiële aangelegenheden)
	0040 (transacties in verband met de openbare schuld)
	0090 (overige algemene financiering)
Vrije tijd & leren	0742 Sportinfrastructuur

Doelstellingen met bijhorende ramingen van ontvangsten en uitgaven

Zie bijlage

Andere rapporten

AGB Westerlo staat geen subsidies toe, hoeft niet tussen te komen in verliezen of tekorten, heeft geen eigen personeel en heft zelf geen belastingen. Deze overzichten werden dus niet opgesteld.

Beleidsdoelstelling	Actieplan	Actie	Toelichting bij de raming	Transactiekrediet 2019	Type budget
Financieel evenwicht	Financieel evenwicht	Renteloze lening	Opname renteloze lening	329.900	F
			Afbetaling renteloze lening	-56.800	F
Ruim vrijetijdsaanbod	Sportinfrastructuur	Omzet sportcomplex	Commissie op verkopen zwembadautomaat	1.150	E
			Concessie overeenkomst cafetaria	15.402	E
			Recht op toegang sporthal en polyvalente zaal	38.500	E
			Zwembeurten	240.000	E
		Prijssubsidie van de gemeente	2019: 80%	222.800	E
		Onderhoudscomponent zwembad	Zie DBFM	-285.600	E
		Technische aankopen en dienstverlening	Gebruiksmateriaal voor zwembad en sporthal	-8.000	E
			Poetsproducten	-7.000	E
			Chemicaliën	-6.000	E
			EHBO en andere kleine aankopen	-1.500	E
			Metingen, keuringen, onderhoud, herstellingen (voor	-1.000	E
		Werkkleding en linnen	Aankoop, onderhoud en huur van werkkleding en linne	-3.000	E
		Vergaderkosten	Drank voor personeel, vergaderkosten, ... (uitsplitsen i	-1.620	E
		Administratie	Abonnementen (AAG van VVSG circa 2,000 euro)	-2.100	E
			Aankopen economaat	-1.500	E
			Print- en kopiekosten	-1.370	E
			Sabam en billijke vergoeding	-1.000	E
		Bewaken van budgetten en voeren van boekhouding	Erelonen voor administratie en juridische ondersteuni	-5.000	E
			Vennootschapsbelasting	-1.540	E
			Diverse niet-operationele kosten (kasverschillen, boei	-200	E
			Financiële kosten (nalatigheidsintresten, ...)	-100	E
		Erfpacht infrastructuur	Jaarlijkse canon = 1 euro geïndexeerd sinds 2015	-2	E
		INV Sporttechnische investeringen	Jaarlijks vervangingsbudget voor klein duurzaam mate	-6.400	I

Beleidsdoelstelling	Actieplan	Actie	Toelichting bij de raming	Transactiekrediet 2019	Type budget
	Sport ondersteuning	Energie	Elektriciteit	-47.000	E
			Gas	-35.000	E
			Opbrengst WKK	1.300	E
		ICT software en klein onderhoud	ICT software (Recreatex) en klein materiaal	-2.000	E
		Onderhoud gebouwen	Kleine materialen en herstellingen die niet in de PPS zitten (sporthal, polyvalente zaal, burelen) of vrijgesteld zijn + onderhoudscontracten	-10.000	E
		Telefonie	Gesprekken vast en mobiel (600) + kassalijn Atos (1.200)	-1.800	E
		Verzekering	Verzekering	-10.400	E
		Water	Water	-20.000	E
			Saneringsbijdrage water	-2.500	E
		Zitpenningen	Zitpenningen voor raadsleden zonder uitvoerend mandaat	-2.500	E
		INV gebouw De Beeltjens	Op te starten in 2019: verwarming, sanitair, relightning, ventilatie in functie van de haalbaarheid en het beschikbare budget	-160.000	I